

洲际油气股份有限公司

对会计师事务所履职情况评估报告

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和《公司章程》等规定和要求，公司本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将公司对会计师事务所2025年度履职评估情况汇报如下：

一、2025年年审会计师事务所基本情况

(一) 会计师事务所基本情况

机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012年2月9日成立（由大华会计师事务所有限公司改制为特殊普通合伙企业）

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

首席合伙人：杨晨辉

截至2024年12月31日合伙人数量：150人

截至2024年12月31日注册会计师人数：887人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：404人

2024年度业务总收入：210,734.12万元

2024年度审计业务收入：189,880.76万元

2024年度证券业务收入：80,472.37万元

2024年度上市公司审计客户家数：112家

主要行业：制造业、信息传输软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、建筑业

2024年度上市公司年报审计收费总额：12,475.47万元

公司同行业上市公司审计客户家数：1家

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第十四届董事会第五次会议、2025年第六次临时股东会，分别审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。公司董事会审计委员会对大华会计师事务所执业资质、投资者保护能力、业务能力、独立性和诚信记录进行了充分的审查和了解，认为大华会计师事务所为公司提供2025年度审计服务过程中，坚持独立审计准则，较好地履行了聘约所规定的责任与义务。大华会计师事务所具备为公司提供真实公允的审计服务能力和资质，满足公司审计工作的要求。为保证审计工作的连续性，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度审计机构。

二、执业记录

（一）人员信息

签字项目合伙人：姓名：杨洪武，2007年6月成为注册会计师，2005年12月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2012年2月开始在本所执业，2020年11月开始从事复核工作，近三年承做或复核的上市公司和挂牌公司审计报告超过10家次。

签字注册会计师：姓名：陈思远，2023年11月成为注册会计师，2020年1月开始从事上市公司审计工作，2023年9月开始在大华事务所执业，近三年签署上市公司审计报告1家次。

项目质量控制复核人：姓名：李海成，2002年2月成为注册会计师，2000年1月开始从事上市公司和挂牌公司审计工作，2000年1月开始在本所执业，2012年1月开始从事复核工作，近三年复核上市公司和挂牌公司审计报告超过50家次。

（二）诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施情况详见下表：

| 序号 | 姓名 | 处理处罚日期 | 处理处罚类型 | 实施单位 | 事由及处理处罚情况 |
|----|-----|------------|--------|---------|--------------|
| 1 | 杨洪武 | 2024-01-29 | 行政监 | 中国证券监督管 | 恒信东方文化股份有限公司 |

| | | | | | |
|--|--|--|-----|---------------|----------------------------|
| | | | 管措施 | 理委员会北京监 管局 | 2022 年度财务报表审计项目 底稿检查警示函 |
|--|--|--|-----|---------------|----------------------------|

3、独立性

大华会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

三、质量管理水平

（一）项目咨询

2025 年年度审计过程中，公司就所有重大会计审计事项与大华会计师事务所项目团队进行了沟通，咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

（二）意见分歧解决

大华会计师事务所制定明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年年度审计过程中，大华会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无分歧意见。

（三）项目质量复核

2025 年年度审计过程中，大华会计师事务所实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

（四）项目质量检查

大华会计师事务所质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。大华会计师事务所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

（五）质量管理缺陷识别与整改

大华会计师事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成大华会计师事务所完整、全

面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，大华会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、总体评价

大华会计师事务所（特殊普通合伙）的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、风险承担能力水平等能够满足公司 2025 年度审计工作的要求。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

洲际油气股份有限公司董事会

2026 年 4 月 27 日